

第3期

決算報告書

自：令和 6年 4月 1日

至：令和 7年 3月31日

〒426 - 0201
静岡県藤枝市下藪田395-10

特定非営利活動法人 HELPS
(法人番号:5080005007499)

理事長 中村 圭志

活動計算書

令和 6年 4月 1日 から令和 7年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 HELPS

(単位：円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取助成金等		
受取国庫助成金	2,116,666	2,116,666
2. 事業収益		
就労継続支援A型事業収入	12,567,389	
就労継続支援B型事業収入	1,295,263	
障害者訓練等給付費	26,002,854	
利用者負担金収益	407,816	
その他事業収入	4,500	40,277,822
3. その他収益		
受取利息	846	
雑収益	183,720	184,566
経常収益計		42,579,054
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
役員報酬	3,060,000	
支援員給料手当	11,907,246	
利用者給与	12,673,693	
法定福利費	2,665,580	
福利厚生費	341,408	
人件費計	30,647,927	
(2) その他経費		
作業工賃	2,598,283	
旅費交通費	400	
車両費	471,734	
通信運搬費	260,071	
消耗品費	1,136,880	
事務用品費	9,455	
水道光熱費	541,794	
地代家賃	2,911,750	
賃借料	83,986	
減価償却費	504,046	
保険料	24,462	
租税公課	304,950	
支払手数料	7,125	
利用者昼食代	1,013,683	
雑費	4,284	
その他経費計	9,872,903	
事業費計		40,520,830
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	600,000	
法定福利費	88,800	
福利厚生費	1,246	
人件費計	690,046	
(2) その他経費		
旅費交通費	3,610	
車両費	52,639	
通信運搬費	60,153	
消耗品費	182,181	

科 目	金 額		
広告宣伝費	312,374		
水道光熱費	60,199		
地代家賃	178,250		
減価償却費	56,004		
保険料	190,258		
租税公課	48,150		
支払手数料	193,022		
管理諸費	1,678,488		
交際費	61,907		
事務用品費	1,051		
事務作業費	1,386,082		
雑費	44,116		
その他経費計	4,508,484		
管理費計		5,198,530	
経常費用計			45,719,360
当期経常増減額			△ 3,140,306
III 経常外収益			
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			△ 3,140,306
当期正味財産増減額			△ 3,140,306
前期繰越正味財産額			△ 12,494,637
次期繰越正味財産額			△ 15,634,943

活動計算書

令和 6年 4月 1日 から令和 7年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 HELPS
(単位：円)

科 目	特定非営利活動に係る事業	その他の事業	合 計
I 経常収益			
1. 受取助成金等			
受取国庫助成金	2,116,666	0	2,116,666
2. 事業収益			
就労継続支援A型事業収入	12,567,389	0	12,567,389
就労継続支援B型事業収入	1,295,263	0	1,295,263
障害者訓練等給付費	26,002,854	0	26,002,854
利用者負担金収益	407,816	0	407,816
その他事業収入	4,500	0	4,500
3. その他収益			
受取利息	846	0	846
雑収益	183,720	0	183,720
経常収益計	42,579,054	0	42,579,054
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
役員報酬	3,060,000	0	3,060,000
支援員給料手当	11,907,246	0	11,907,246
利用者給与	12,673,693	0	12,673,693
法定福利費	2,665,580	0	2,665,580
福利厚生費	341,408	0	341,408
人件費計	30,647,927	0	30,647,927
(2) その他経費			
作業工賃	2,598,283	0	2,598,283
旅費交通費	400	0	400
車両費	471,734	0	471,734
通信運搬費	260,071	0	260,071
消耗品費	1,136,880	0	1,136,880
事務用品費	9,455	0	9,455
水道光熱費	541,794	0	541,794
地代家賃	2,911,750	0	2,911,750
賃借料	83,986	0	83,986
減価償却費	504,046	0	504,046
保険料	24,462	0	24,462
租税公課	304,950	0	304,950
支払手数料	7,125	0	7,125
利用者昼食代	1,013,683	0	1,013,683
雑費	4,284	0	4,284
その他経費計	9,872,903	0	9,872,903
事業費計	40,520,830	0	40,520,830
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	600,000	0	600,000
法定福利費	88,800	0	88,800
福利厚生費	1,246	0	1,246
人件費計	690,046	0	690,046
(2) その他経費			
旅費交通費	3,610	0	3,610
車両費	52,639	0	52,639
通信運搬費	60,153	0	60,153

科 目	特定非営利活動に係る 事業	その他の事業	合 計
消耗品費	182,181	0	182,181
広告宣伝費	312,374	0	312,374
水道光熱費	60,199	0	60,199
地代家賃	178,250	0	178,250
減価償却費	56,004	0	56,004
保険料	190,258	0	190,258
租税公課	48,150	0	48,150
支払手数料	193,022	0	193,022
管理諸費	1,678,488	0	1,678,488
交際費	61,907	0	61,907
事務用品費	1,051	0	1,051
事務作業費	1,386,082	0	1,386,082
雑費	44,116	0	44,116
その他経費計	4,508,484	0	4,508,484
管理費計	5,198,530	0	5,198,530
経常費用計	45,719,360	0	45,719,360
当期経常増減額	△ 3,140,306	0	△ 3,140,306
III 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
IV 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	△ 3,140,306	0	△ 3,140,306
当期正味財産増減額	△ 3,140,306	0	△ 3,140,306
前期繰越正味財産額	△ 12,494,637	0	△ 12,494,637
次期繰越正味財産額	△ 15,634,943	0	△ 15,634,943

貸借対照表

令和 7年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 HELPS

(単位：円)

科 目	金	額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,503,019		
売掛金	1,240,179		
未収金	2,702,889		
棚卸資産	99,388		
前払費用	259,700		
流動資産合計		5,805,175	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	171,704		
什器備品	148,584		
有形固定資産計	320,288		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
リサイクル預託金	23,770		
敷金	655,000		
投資その他の資産計	678,770		
固定資産合計		999,058	
資産合計			6,804,233
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	18,427,699		
未払金	3,492,628		
未払消費税等	229,800		
預り金	289,049		
流動負債合計		22,439,176	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			22,439,176
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産	△	12,494,637	
当期正味財産増減額	△	3,140,306	
正味財産合計			△ 15,634,943
負債及び正味財産合計			6,804,233

財 産 目 録

令和 7年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 HELPS
(単位：円)

科 目		金 額		
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	現金	8,388		
	普通預金 PAYPAY銀行	423		
	普通預金 しずおか焼津信用金庫	1,440,094		
	普通預金 GMOあおぞらネット銀行	54,114	1,503,019	
売掛金	(株)ヤマザキ	513,843		
	有)三共椎茸	426,538		
	(株)山田園	155,166		
	その他 7社	144,632	1,240,179	
未収金	静岡県国民健康保険組合団体連合会	2,629,126		
	利用者 11名 負担金	65,563		
	従業員 5名 給食代	8,200	2,702,889	
棚卸資産	消耗品	49,575		
	給食材料	49,813	99,388	
前払費用	藪崎正幸 4月分 家賃・共益費	194,700		
	磯部 嘉子 4月分 駐車場代	65,000	259,700	
流動資産合計				5,805,175
2. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
車両運搬具	送迎用 乗用車 2台		171,704	
	エアコン 3台	115,156		
什器備品	看板	33,428	148,584	
有形固定資産計			320,288	
(2) 無形固定資産				
無形固定資産計			0	
(3) 投資その他の資産				
リサイクル預託金	乗用車 2台		23,770	
敷金	藪崎正幸 事務所	525,000		
	磯部 嘉子 駐車場	130,000	655,000	
投資その他の資産計			678,770	
固定資産合計				999,058
資産合計				6,804,233
II 負債の部				
1. 流動負債				
短期借入金	中村 圭志	4,987,699		
	中村 俊雄	12,940,000		
	大石 寿子	500,000	18,427,699	
未払金	従業員 3月分 給与	2,554,373		
	B型就労者 3月分他工賃	260,501		
	(株)日本ケアブライ 3月分給食材料	128,790		
	厚生労働省 3月分社会保険料	465,847		
	その他経費 4件	83,117	3,492,628	
未払消費税等	藤枝税務署		229,800	
預り金	藤枝税務署 源泉所得税	71,290		
	静岡労働局 雇用保険料	143,559		
	各市町村 住民税	74,200	289,049	
流動負債合計				22,439,176
2. 固定負債				
固定負債合計				0
負債合計				22,439,176
正味財産				△ 15,634,943

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によつています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法を採用しております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産については、建物、建物附属設備、構築物については定額法、その他の資産については定率法による償却を行っています。
ただし、取得価格20万円未満の資産について、一括3年均等償却にて償却を行っております。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によつています。

2. 事業別損益の状況 別紙添付

固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
車両運搬具		583,170		583,170	411,466	171,704
什器備品	445,752	0		445,752	297,168	148,584
合計	445,752	583,170	0	1,028,922	708,634	320,288

4. 借入金を増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
役員借入金	15,570,499	3,450,000	592,800	18,427,699
合計	15,570,499	3,450,000	592,800	18,427,699

5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
受取寄附金			
委託料			
活動計算書計			
(貸借対照表)			
未払金			
役員借入金	18,427,699	18,427,699	
貸借対照表計	18,427,699	18,427,699	

活動計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

特定非営利活動法人 HELPS

(単位：円)

科 目	就労継続支援 A型事業	就労継続支援 B型事業	管理部門	合 計
I 経常収益				
1. 受取助成金等				
受取国庫助成金	0	0	2,116,666	2,116,666
2. 事業収益				
就労継続支援 A 型事業収入	12,567,389	0	0	12,567,389
就労継続支援 B 型事業収入	0	1,295,263	0	1,295,263
障害者訓練等給付費	10,119,261	15,883,593	0	26,002,854
利用者負担金収益	313,133	94,683	0	407,816
その他事業収入	0	4,500	0	4,500
3. その他収益				
受取利息	0	0	846	846
雑収益	0	0	183,720	183,720
経常収益計	22,999,783	17,278,039	2,301,232	42,579,054
II 経常費用				
1. 事業費				
(1) 人件費				
役員報酬	600,000	2,460,000	0	3,060,000
支援員給料手当	5,959,233	5,948,013	0	11,907,246
利用者給与	12,673,693	0	0	12,673,693
法定福利費	1,404,180	1,261,400	0	2,665,580
福利厚生費	208,912	132,496	0	341,408
人件費計	20,846,018	9,801,909	0	30,647,927
(2) その他経費				
作業工賃	0	2,598,283	0	2,598,283
旅費交通費	200	200	0	400
車両費	157,311	314,423	0	471,734
通信運搬費	89,198	170,873	0	260,071
消耗品費	379,605	757,275	0	1,136,880
事務用品費	3,152	6,303	0	9,455
水道光熱費	180,598	361,196	0	541,794
地代家賃	725,100	2,186,650	0	2,911,750
賃借料	66,173	17,813	0	83,986
減価償却費	168,016	336,030	0	504,046
保険料	8,154	16,308	0	24,462
租税公課	232,450	72,500	0	304,950
支払手数料	428	6,697	0	7,125
利用者昼食代	0	1,013,683	0	1,013,683
雑費	1,428	2,856	0	4,284
その他経費計	2,011,813	7,861,090	0	9,872,903
事業費計	22,857,831	17,662,999	0	40,520,830

活動計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

特定非営利活動法人 HELPS

(単位：円)

科 目	就労継続支援 A型事業	就労継続支援 B型事業	管理部門	合 計
2. 管理費				
(1) 人件費				
役員報酬	0	0	600,000	600,000
法定福利費	0	0	88,800	88,800
福利厚生費	0	0	1,246	1,246
人件費計	0	0	690,046	690,046
旅費交通費	0	0	3,610	3,610
車両費	0	0	52,639	52,639
通信運搬費	0	0	60,153	60,153
消耗品費	0	0	182,181	182,181
広告宣伝費	0	0	312,374	312,374
水道光熱費	0	0	60,199	60,199
地代家賃	0	0	178,250	178,250
減価償却費	0	0	56,004	56,004
保険料	0	0	190,258	190,258
租税公課	0	0	48,150	48,150
支払手数料	0	0	193,022	193,022
管理諸費	0	0	1,678,488	1,678,488
交際費	0	0	61,907	61,907
事務用品費	0	0	1,051	1,051
事務作業費	0	0	1,386,082	1,386,082
雑費	0	0	44,116	44,116
その他経費計	0	0	4,508,484	4,508,484
管理費計	0	0	5,198,530	5,198,530
経常費用計	22,857,831	17,662,999	5,198,530	45,719,360
当期経常増減額	141,952	△ 384,960	△ 2,897,298	△ 3,140,306
III 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
IV 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	141,952	△ 384,960	△ 2,897,298	△ 3,140,306
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0
当期正味財産増減額	141,952	△ 384,960	△ 2,897,298	△ 3,140,306
前期繰越正味財産額	0	0	△ 12,494,637	△ 12,494,637
次期繰越正味財産額	141,952	△ 384,960	△ 15,391,935	△ 15,634,943